

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ***(Dạng đầy đủ)*

(Theo phương pháp gián tiếp)

*Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016**Đơn vị tính: Đồng Việt Nam***III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	(836.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	(2.836.000.000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(32.900.952.000)	(48.905.906.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(32.900.952.000)</b>	<b>(52.577.906.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)</b>	<b>50</b>	<b>222.106.871</b>	<b>(7.325.988.051)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>14.082.019.430</b>	<b>20.325.754.785</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>14.304.126.301</b>	<b>12.999.766.734</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU - PHÓ GĐTC



PHAN THỊ THANH NGA

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ THIỆN TÂN

TP. HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2016

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

## V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	30/09/2016	01/01/2016
<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>30/09/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>Tiền</b>	<b>5.536.938.474</b>	<b>5.599.119.143</b>
Tiền mặt	556.761.830	617.504.992
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.980.176.644	4.981.614.151
<b>Các khoản tương đương tiền</b>	<b>8.767.187.827</b>	<b>8.482.900.287</b>
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	8.767.187.827	8.482.900.287
<b>Cộng</b>	<b>14.304.126.301</b>	<b>14.082.019.430</b>
<b>2. Phải thu của khách hàng</b>	<b>30/09/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>8.112.744.258</b>	<b>(227.144.065)</b>
Khách hàng trong nước	8.112.744.258	(227.144.065)
Hội bảo trợ Bệnh nhân nghèo TP.HCM	2.117.916.751	-
Khách hàng trong nước khác	5.994.827.507	(227.144.065)
<b>Cộng</b>	<b>8.112.744.258</b>	<b>(227.144.065)</b>
<b>3. Trả trước cho người bán</b>	<b>30/09/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>887.790.304</b>	<b>714.240.402</b>
Nhà cung cấp trong nước	887.790.304	714.240.402
<b>Cộng</b>	<b>887.790.304</b>	<b>714.240.402</b>
<b>4. Phải thu khác</b>	<b>30/09/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>13.669.651.272</b>	<b>7.503.379.651</b>
Phải thu người lao động	616.649.510	229.303.710
Ký cược, ký quỹ	37.000.000	32.000.000
Các khoản chi hộ (BHYT)	12.848.683.641	7.191.664.977
Phải thu khác	167.318.121	50.410.964
<b>b. Dài hạn</b>	<b>296.436.900</b>	<b>596.436.900</b>
Ký cược, ký quỹ	296.436.900	596.436.900
<b>Cộng</b>	<b>13.966.088.172</b>	<b>8.099.816.551</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Hàng tồn kho	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	20.501.245.707	-	20.199.263.972	-
Công cụ, dụng cụ	1.251.225.543	-	1.443.836.866	-
Hàng hoá	9.087.580.116	-	8.282.033.684	-
<b>Cộng</b>	<b>30.840.051.366</b>	-	<b>29.925.134.522</b>	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: không có.

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: không có.

**6. Tài sản cố định hữu hình (Xem Trang 29)****7. Tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất		Phần mềm máy tính	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	6.970.212.772	-	1.583.539.700	8.553.752.472
<i>Mua trong năm</i>	-	-	-	-
Số dư 30/09/2016	6.970.212.772	-	1.583.539.700	8.553.752.472

**Giá trị hao mòn lũy kế**

Số dư đầu năm	829.787.220	998.905.195	1.828.692.415
<i>Khấu hao trong năm</i>	124.468.083	75.357.495	199.825.578
Số dư 30/09/2016	954.255.303	1.074.262.690	2.028.517.993

**Giá trị còn lại**

Số dư đầu năm	6.140.425.552	584.634.505	6.725.060.057
Số dư 30/09/2016	6.015.957.469	509.277.010	6.525.234.479

\* Giá trị còn lại của Tài sản cố định vô hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: không có

\* Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 919.359.700 VND

\* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định vô hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.

\* Các thay đổi khác về Tài sản cố định vô hình: không có.

\* Thuyết minh số liệu và các giải trình khác: không có.

**8. Chi phí trả trước****a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

Chi phí trả trước về thuê hoạt động tài sản cố định  
 Công cụ, dụng cụ xuất dùng  
 Các khoản khác

	30/09/2016	01/01/2016
	771.258.760	1.095.907.181
	133.980.000	120.636.000
	46.937.412	41.114.381
	590.341.348	934.156.800

**b. Chi phí trả trước dài hạn**

Chi phí thành lập chi nhánh

Giá trị còn lại của các TSCĐ không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá

Các khoản khác

	7.831.578.588	7.370.901.327
	548.611.231	763.285.198
	4.254.720.767	4.165.894.205
	3.028.246.590	2.441.721.924

**Cộng**

	<b>8.602.837.348</b>	<b>8.466.808.508</b>
--	----------------------	----------------------

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Phải trả người bán	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>44.556.332.952</b>	<b>44.556.332.952</b>	<b>33.613.732.650</b>	<b>33.613.732.650</b>
Nhà cung cấp trong nước	44.556.332.952	44.556.332.952	33.613.732.650	33.613.732.650
<i>Cty TNHH DP &amp; TTYT Hoàng Đức</i>	886.880.583	886.880.583	879.833.814	879.833.814
<i>Cty TNHH Thương Mại Dịch Vụ H.T.L</i>	1.457.526.000	1.457.526.000	1.272.448.000	1.272.448.000
<i>Cty TNHH TTB &amp; VTYT Hoàng Việt Long</i>	420.508.000	420.508.000	783.768.750	783.768.750
<i>Cty TNHH Thương Mại Vật Tư KHKT (TRAMATCO)</i>	10.452.786.668	10.452.786.668	2.845.560.000	2.845.560.000
<i>Cty TNHH Dược Phẩm Thiết Bị Y Tế KI TA PI DA</i>	1.817.350.000	1.817.350.000	1.985.100.000	1.985.100.000
<i>Cty TNHH TẠ Tâm Hợp</i>	4.254.046.605	4.254.046.605	2.944.036.885	2.944.036.885
<i>Cty TNHH MTV Vimedimex Bình Dương</i>	1.605.966.108	1.605.966.108	1.250.611.686	1.250.611.686
<i>Cty CP Dược Liệu TWII (Phytopharma)</i>	4.437.883.428	4.437.883.428	4.213.591.901	4.213.591.901
<i>Nhà cung cấp trong nước khác</i>	19.223.385.560	19.223.385.560	17.438.781.614	17.438.781.614
<b>b. Dài hạn</b>	-	-	-	-
Nhà cung cấp trong nước	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>44.556.332.952</b>	<b>44.556.332.952</b>	<b>33.613.732.650</b>	<b>33.613.732.650</b>
<b>10. Người mua trả tiền trước</b>				
<b>a. Ngắn hạn</b>				
Khách hàng trong nước			30/09/2016	01/01/2016
<i>Thu tạm ứng bệnh nhân</i>			1.941.476.016	1.733.561.018
<i>Khách hàng trong nước khác</i>			1.941.476.016	1.733.561.018
<b>Cộng</b>			-	1.017.965.441
			<b>1.941.476.016</b>	<b>1.733.561.018</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/09/2016
a. Phải nộp	01/01/2016			
Thuế giá trị gia tăng	52.988.809	4.446.067.838	4.431.745.594	67.311.053
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.029.047.555	6.000.333.859	4.419.246.956	2.610.134.458
Thuế thu nhập cá nhân	788.892.768	4.732.663.415	5.213.170.332	308.385.851
Các loại thuế khác	-	5.000.000	5.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>1.870.929.132</b>	<b>15.184.065.112</b>	<b>14.069.162.882</b>	<b>2.985.831.362</b>
12. Chi phí phải trả			30/09/2016	01/01/2016
a. Ngắn hạn		944.368.510	944.368.510	989.050.694
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa		944.368.510	944.368.510	989.050.694
<b>Cộng</b>		<b>944.368.510</b>	<b>944.368.510</b>	<b>989.050.694</b>
13. Phải trả khác			30/09/2016	01/01/2016
a. Ngắn hạn		2.460.200.210	2.460.200.210	1.962.881.887
Bảo hiểm y tế, xã hội, thất nghiệp, KPCĐ		425.075.571	425.075.571	32.946.914
Tiền ủng hộ bệnh nhân nghèo thu của tổ chức và cá nhân		630.889.135	630.889.135	3.598.649
Lợi nhuận phẫu thuật 2013 trả viện tim		287.000.001	287.000.001	630.889.135
Cổ tức, lợi nhuận phải trả		843.240.582	843.240.582	441.200.001
Tiền tài trợ các hợp đồng nghiên cứu, hội thảo		273.994.921	273.994.921	758.339.527
Các khoản phải trả, phải nộp khác		273.994.921	273.994.921	95.907.661
<b>Cộng</b>		<b>2.460.200.210</b>	<b>2.460.200.210</b>	<b>1.962.881.887</b>
14. Vốn chủ sở hữu			30/09/2016	01/01/2016
a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (Xem trang 30)				
b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Tỷ lệ vốn góp	30/09/2016	30/09/2016	01/01/2016
Vốn góp của các nhà đầu tư khác	100%	155.520.000.000	155.520.000.000	155.520.000.000
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>155.520.000.000</b>	<b>155.520.000.000</b>	<b>155.520.000.000</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	9 tháng đầu Năm 2016	9 tháng đầu Năm 2015
<b>c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>		
Vốn góp của chủ sở hữu	<b>155.520.000.000</b>	<b>155.520.000.000</b>
<i>Vốn góp đầu năm</i>	<i>155.520.000.000</i>	<i>155.520.000.000</i>
<i>Vốn góp cuối năm</i>	<i>155.520.000.000</i>	<i>155.520.000.000</i>
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	32.741.052.000	49.111.578.000
<b>d. Cổ phiếu</b>	<b>30/09/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.552.000	15.552.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.552.000	15.552.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>15.552.000</i>	<i>15.552.000</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.552.000	15.552.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>15.552.000</i>	<i>15.552.000</i>
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>
<b>e. Các quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>30/09/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
Quỹ đầu tư phát triển	16.603.467.737	16.603.467.737
Quỹ khác thuộc nguồn vốn hữu sở hữu	1.473.106.139	1.380.974.088
<b>Cộng</b>	<b>18.076.573.876</b>	<b>17.984.441.825</b>

\* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiểu sâu của doanh nghiệp.

**15. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

a. Tài sản nhận giữ hộ:

	Đơn vị tính	Số lượng
<b>Vật tư kỹ gửi</b>		
<i>Amplatez/Coil</i>	<i>Cái</i>	<i>63</i>
<i>Anneaux</i>	<i>Cái</i>	<i>38</i>
<i>Ballon</i>	<i>Cái</i>	<i>420</i>
<i>Ballon</i>	<i>Bộ</i>	<i>5</i>
<i>Dụng Cụ Điện Sinh Lý</i>	<i>Cái</i>	<i>43</i>
<i>Dụng Cụ Điện Sinh Lý</i>	<i>Bộ</i>	<i>3</i>
<i>Pacemaker</i>	<i>Bộ</i>	<i>7</i>
<i>Pacemaker</i>	<i>Cái</i>	<i>16</i>
<i>Stent</i>	<i>Cái</i>	<i>333</i>
<i>Valve</i>	<i>Cái</i>	<i>59</i>
<i>Y Dụng Cụ</i>	<i>Bộ</i>	<i>7</i>
<i>Y Dụng Cụ</i>	<i>Cái</i>	<i>288</i>
<b>Cộng</b>		<b>970</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Ngoại tệ các loại	30/09/2016		01/01/2016	
	Nguyên tệ	Giá trị (VND)	Nguyên tệ	Giá trị (VND)
USD	\$ 44.639,78	1.001.050.809	\$ 27.861,93	625.500.329
EUR	€ 20.311,93	497.923.120	€ 17.920,12	438.182.774
<b>Cộng</b>		<b>1.498.973.929</b>		<b>1.063.683.103</b>

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Doanh thu khám, chữa bệnh	Quý 3 năm 2016	Quý 3 năm 2015
Doanh thu bán thuốc	96.975.617.920	88.959.985.307
Doanh thu trực tiếp dịch vụ Nhà hàng	30.783.428.382	27.838.389.619
	779.379.092	705.051.819
<b>Cộng</b>	<b>128.538.425.394</b>	<b>117.503.426.745</b>

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Hàng bán bị trả lại	Quý 3 năm 2016	Quý 3 năm 2015
	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Doanh thu khám, chữa bệnh	Quý 3 năm 2016	Quý 3 năm 2015
Doanh thu bán thuốc	96.975.617.920	88.959.985.307
Doanh thu trực tiếp dịch vụ Nhà hàng	30.783.428.382	27.838.389.619
	779.379.092	705.051.819
<b>Cộng</b>	<b>128.538.425.394</b>	<b>117.503.426.745</b>

**4. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn DV khám chữa bệnh	Quý 3 năm 2016	Quý 3 năm 2015
Giá vốn bán thuốc	64.302.137.521	60.584.187.718
Giá vốn dịch vụ Nhà hàng	26.720.251.687	24.619.679.498
	2.135.670.497	2.110.531.076
<b>Cộng</b>	<b>93.158.059.705</b>	<b>87.314.398.292</b>

**5. Doanh thu hoạt động tài chính**

Lãi tiền gửi, tiền cho vay	Quý 3 năm 2016	Quý 3 năm 2015
Doanh thu hoạt động tài chính khác	117.350.425	97.112.385
	204.445	204.445
<b>Cộng</b>	<b>117.554.870</b>	<b>97.316.830</b>

**6. Chi phí tài chính**

Lãi tiền vay	Quý 3 năm 2016	Quý 3 năm 2015
	-	26.574.591
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>26.574.591</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Quý 3 năm 2016	Quý 3 năm 2015
<b>7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
<b>a. Chi phí bán hàng</b>		
Chi phí nhân viên	1.015.670.748	932.778.831
Chi phí vật liệu, bao bì	275.159.034	201.092.479
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	62.440.885	50.533.383
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.987.500	1.987.500
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.471.282.295	1.301.123.957
Chi phí bằng tiền khác	74.005.840	49.245.641
<b>Cộng</b>	<b>2.900.546.302</b>	<b>2.536.761.791</b>
<b>b. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí nhân viên	4.236.555.400	3.817.903.168
Chi phí vật liệu, bao bì	103.619.958	127.781.062
Chi phí đồ dùng văn phòng	307.253.094	174.729.445
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.751.308.794	1.689.750.397
Thuế, phí, lệ phí	156.750.000	209.000.000
Dự phòng phải thu khó đòi		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.465.839.856	1.729.803.202
Chi phí bằng tiền khác	302.402.737	317.302.571
<b>Cộng</b>	<b>9.323.729.839</b>	<b>8.066.269.845</b>
<b>8. Thu nhập khác</b>		
Các khoản khác	322.332.389	423.742.908
<b>Cộng</b>	<b>322.332.389</b>	<b>423.742.908</b>
<b>9. Chi phí khác</b>		
Các khoản khác	110.361.309	565.616
<b>Cộng</b>	<b>110.361.309</b>	<b>565.616</b>
<b>10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	68.104.528.564	65.220.955.156
Chi phí nhân công	22.263.729.972	21.857.472.389
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.310.013.141	3.908.145.589
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.976.293.732	4.836.814.745
Chi phí khác bằng tiền	5.642.687.281	4.948.468.889
<b>Cộng</b>	<b>106.297.252.690</b>	<b>100.771.856.768</b>
<b>11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
1. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.610.134.458	2.266.665.230
<b>2. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>2.610.134.458</b>	<b>2.266.665.230</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>Quý 3 năm 2016</b>	<b>Quý 3 năm 2015</b>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	20.875.481.040	17.813.251.118
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	(1.392.118.479)	(1.016.277.040)
- Các khoản điều chỉnh giảm do trích quỹ	(1.392.118.479)	(1.016.277.040)
<b>Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông</b>	<b>19.483.362.561</b>	<b>16.796.974.078</b>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	15.552.000	15.552.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>1.253</b>	<b>1.080</b>

<b>13. Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>Quý 3 năm 2016</b>	<b>Quý 3 năm 2015</b>
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	19.483.362.561	16.796.974.078
Lãi của trái phiếu chuyển đổi, quyền chọn mua, chứng quyền	-	-
<b>Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm</b>	<b>19.483.362.561</b>	<b>16.796.974.078</b>
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	15.552.000	15.552.000
<b>Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm</b>	<b>15.552.000</b>	<b>15.552.000</b>
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>1.253</b>	<b>1.080</b>

**14. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính**

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản

Ban Tổng Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

**14.1 Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2016 và ngày 30 tháng 09 năm 2015.

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giá định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 30 tháng 09 năm 2016 và ngày 30 tháng 09 năm 2015.

**Rủi ro lãi suất**

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nắm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

**Độ nhạy đối với lãi suất**

Độ nhạy của các (khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn) của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất được thể hiện như sau.

**CÔNG TY CỔ PHẦN BỆNH VIỆN TIM TÂM ĐỨC**

Mã số thuế : 0302668322

Địa điểm KD : Số 04 Nguyễn Lương Bằng, Phường Tân Phú,  
Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

Điện thoại : 54110035 Fax: 54110023

Website : [www.tamduchearthospital.com](http://www.tamduchearthospital.com)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Quý 3 Năm 2016**



***Báo cáo gồm có:***

1. Bảng cân đối kế toán.
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.
4. Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ***(Dạng đầy đủ)*

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>TÀI SẢN</b>		Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>					
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>					
1.	Tiền	110	V.1	14.304.126.301	14.082.019.430
		111		5.536.938.474	5.599.119.143
2.	Các khoản tương đương tiền	112		8.767.187.827	8.482.900.287
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>					
1.	Chứng khoán kinh doanh	120		-	-
		121		-	-
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>					
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	130		22.443.041.769	16.028.537.963
		131	V.2a	8.112.744.258	8.038.061.975
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	887.790.304	714.240.402
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	13.669.651.272	7.503.379.651
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.2a	(227.144.065)	(227.144.065)
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>					
1.	Hàng tồn kho	140	V.5	30.840.051.366	29.925.134.522
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	141		30.840.051.366	29.925.134.522
		149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>					
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	150		771.258.760	1.095.907.181
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	151	V.8a	771.258.760	1.095.907.181
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	152		-	-
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	153	V.11b	-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	154		-	-
		155		-	-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ***(Dạng đầy đủ)*

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>189.090.176.704</b>	<b>179.003.953.192</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>296.436.900</b>	<b>596.436.900</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	296.436.900	596.436.900
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>180.962.161.216</b>	<b>171.036.614.965</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	174.436.926.737	164.311.554.908
- Nguyên giá	222		290.518.733.596	270.957.102.228
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(116.081.806.859)	(106.645.547.320)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	6.525.234.479	6.725.060.057
- Nguyên giá	228		8.553.752.472	8.553.752.472
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.028.517.993)	(1.828.692.415)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7.831.578.588</b>	<b>7.370.901.327</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	7.831.578.588	7.370.901.327
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>257.448.654.900</b>	<b>240.135.552.288</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ***(Dạng đầy đủ)***Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016***Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016**Đơn vị tính: Đồng Việt Nam*

	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>				
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>300</b>		<b>53.865.090.438</b>	<b>48.207.676.432</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	310		53.706.366.965	48.028.671.478
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	311	V.9a	44.556.332.952	33.613.732.650
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	312	V.10	1.941.476.016	1.733.561.018
4. Phải trả người lao động	313	V.11a	2.985.831.362	1.870.929.132
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	314		-	7.257.658.182
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	315	V.12	944.368.510	989.050.694
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	316		-	-
	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	2.460.200.210	1.962.881.887
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		818.157.915	600.857.915
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
	<b>330</b>		<b>158.723.473</b>	<b>179.004.954</b>
<b>II. Nợ dài hạn</b>				
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.9b	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		158.723.473	179.004.954

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ***(Dạng đầy đủ)*

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>NGUỒN VỐN</b>		Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>					
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>					
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	400		203.583.564.462	191.927.875.856
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	410	V.14	203.583.564.462	191.927.875.856
	- Cổ phiếu ưu đãi	411		155.520.000.000	155.520.000.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411a		155.520.000.000	155.520.000.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		1.407.488.000	1.407.488.000
3.	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4.	Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5.	Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6.	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418		16.603.467.737	16.603.467.737
9.	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.473.106.139	1.380.974.088
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		28.579.502.586	17.015.946.031
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		645.420.031	384.627
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		27.934.082.555	17.015.561.404
12.	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>					
1.	Nguồn kinh phí	430		-	-
	Nguồn kinh phí	431		-	-
2.	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>				<b>257.448.654.900</b>	<b>240.135.552.288</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU - PHÓ GDTC



PHAN THỊ THANH NGA

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ THIỆN TÂN

TP. HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2016

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



Ts. Bs. NGUYỄN NGỌC CHIÊU

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ***(Dạng đầy đủ)*

Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2016		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Quý 3 năm 2016	Quý 3 năm 2015	9 tháng đầu Năm 2016	9 tháng đầu Năm 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	128.538.425.394	117.503.426.745	348.458.938.476	323.639.197.180
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	128.538.425.394	117.503.426.745	348.458.938.476	323.639.197.180
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	93.158.059.705	87.314.398.292	261.372.204.328	241.630.215.327
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		<b>35.380.365.689</b>	<b>30.189.028.453</b>	<b>87.086.734.148</b>	<b>82.008.981.853</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	117.554.870	97.316.830	324.745.461	309.102.302
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	-	26.574.591	-	199.505.175
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	26.574.591	-	199.505.175
8. Chi phí bán hàng	25		2.900.546.302	2.536.761.791	8.392.387.580	7.527.231.571
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	9.323.729.839	8.066.269.845	26.000.138.166	23.405.728.634
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		<b>23.273.644.418</b>	<b>19.656.739.056</b>	<b>53.018.953.863</b>	<b>51.185.618.775</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.8	322.332.389	423.742.908	1.099.969.336	738.258.877
12. Chi phí khác	32	VI.9	110.361.309	565.616	128.779.720	565.911
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		<b>211.971.080</b>	<b>423.177.292</b>	<b>971.189.616</b>	<b>737.692.966</b>
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		<b>23.485.615.498</b>	<b>20.079.916.348</b>	<b>53.990.143.479</b>	<b>51.923.311.741</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	2.610.134.458	2.266.665.230	6.000.333.859	5.861.217.912
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		<b>20.875.481.040</b>	<b>17.813.251.118</b>	<b>47.989.809.620</b>	<b>46.062.093.829</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	1.253	1.080	2.902	2.783
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.13	1.253	1.080	2.902	2.783

NGƯỜI LẬP BIỂU - PHÓ GDTC



PHAN THỊ THANH NGA

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ THIỆN TÂN

TP. HCM, ngày 19 tháng 10 năm 2016

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



TS. Bs. NGUYỄN NGỌC CHIÊU

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ***(Dạng đầy đủ)*

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			9 tháng đầu Năm 2016	9 tháng đầu Năm 2015
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01		53.990.143.479	51.923.311.741
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản :</b>				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.6-7	12.399.975.746	11.706.343.483
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(320.091.682)	(333.750.079)
- Chi phí lãi vay	06	VI.6	-	199.505.175
- Các khoản điều chỉnh khác	07		457.567.919	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>66.527.595.462</b>	<b>63.495.410.320</b>
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(6.114.503.806)	(5.168.024.253)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(914.916.844)	(2.854.426.840)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		3.439.208.584	(112.201.296)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		(136.028.840)	(98.423.981)
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	(199.505.175)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.419.246.956)	(4.803.226.464)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1.577.748.204	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(4.831.366.618)	(2.924.949.997)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>55.128.489.186</b>	<b>47.334.652.314</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(22.325.521.997)	(2.416.484.444)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	25.250.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		320.091.682	308.500.079
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(22.005.430.315)</b>	<b>(2.082.734.365)</b>